

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

AD,s.r.o.
Priemyselná 1
010 01 Žilina

Spoločnosť AD, s.r.o.“ bola do obchodného registra zapísaná 06.06.2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 12944/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

(od: 06.06.2001) oprava a údržba motorových vozidiel
(od: 06.06.2001) prenájom motorových vozidiel
(od: 06.06.2001) reklamná a propagačná činnosť
(od: 13.01.2004) prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2017 priemerne 3 pracovníci, z toho 1 pracovník je riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.06.2017 .

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Róbert Masár	konateľ
Jana Masárová	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Ing. Róbert Masár	50
Jana Masárová	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6;1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 132508 € z toho neodpisovaný dlhodobý majetok je 112487 € a odpisovaný dlhodobý majetok je 20021 €.

e) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 3944 €.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky a bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	3	6	3	9	9	2	5	6	DIČ	2	0	2	0	1	0	6	1	1	0
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka si Spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok formou finančného leasingu .

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2017 je na dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 134514 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa, ktorý poskytol spoločnosti úver.

Spoločnosť neeviduje a užíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 3944 €.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 4405 € a spolu k 31.12.2017 je OP k pohľadávkam vo výške 8811 €.

Druh pohľadávky	2016	2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5299	7091
Pohľadávky po lehote splatnosti	24729	13269
OP k pohľadávkam	-4405	-8811
Spolu	25623	11549

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2016	2017
NBO Havarijné a zákonné poistenie	503	32
NBO Ostatné	1535	1722
Spolu	2038	1754

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2017	Rozdelenie HV roku 2016	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6640				6640
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9344				-3861
Nerozdelený zisk minulých rokov	18569	5483			24052
Neuhradená strata minulých rokov	-27913				-27913
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5483				-1545
Vlastné imanie spolu	3443				1898

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 1545 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia, rok 2016 bol rozdelený takto:

- 5483 € ako nerozdelený zisk minulých období

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2016	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2017
Zákonné rezervy	412	450	412	450
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	412	450	412	450
Účtovná závierka	0	0	0	0
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	412	450	412	450
Rezervy spolu	412	450	412	450

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2018

3. Závazky

Druh záväzkov z obchodného styku	2016	2017
Závazky do lehoty splatnosti	160857	159160
Závazky po lehote splatnosti	881	143
Krátkodobé záväzky spolu	161738	159303
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	771	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky úver spolu	771	0

Druh záväzkov	2016	2017
Závazky voči spoločníkom	148835	148835
Závazky voči zamestnancom , záväzky soc. zabezpečenie	1452	1478
Daňové záväzky	2266	2465
Ostatné záväzky	68	493

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	3	6	3	9	9	2	5	6	DIČ	2	0	2	0	1	0	6	1	1	0
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom veriteľa.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2016	Tvorba	Čerpanie	2017
Sociálny fond	880	76	0	956

Spoločnosť v roku 2017 nečerpala zo sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2017 splácala úver, ktorého zostatok k 1.1.2017 bol 10066 € a zostatok k 31.12.2017 je 772 €.

	2016	2017
Úver so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	771	0
Úver so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	771	0

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2016	2017
Tržby z predaja služieb a vlastných výrobkov	165717	179540
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	165717	179540

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

2. Tržby z predaja DM a materiálu.

Druh tržieb	2016	2017
Tržby z predaja DM	0	0
Tržby z predaja materiálu	43	47
Spolu	43	47

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2016	2017
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy z poistných udalostí	264	0
Spolu	264	0

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2016	2017
Úroky	1	0
Spolu	1	0

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2016	2017
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	108688	130138
Služby	21356	21621
Spolu	130044	151759

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2016	2017
Mzdové náklady	12557	12841
Náklady na sociálne poistenie	4100	4300
Sociálne náklady	811	860
Spolu	17468	18001

3. Dane a poplatky

Druh daní	2016	2017
Daň z motorových vozidiel	243	249
Daň z nehnuteľností	1576	1576
Ostatné dane a poplatky	150	182
Spolu	1969	2007

4. Zostatková cena DM

	2016	2017
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2016	2017
Opravná položka k pohľadávkam	4405	4405
Spolu	4405	4405

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2016	2017
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1461	941
Pokuty	0	0
Spolu	1461	941

7. Finančné náklady

Druh nákladov	2016	2017
Úroky debetné	426	160
Poplatky a kurzové straty	381	393
Spolu	807	553

8. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2016	2017
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	960	960
Spolu	960	960

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

Spoločnosť eviduje exekúciu voči odberateľovi vo výške 8811 €

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými a prepojenými osobami (v €):

	2016	2017
Nákup spolu	0	0
Nákup materiálu		
Nákup tovaru		
Nákup strojov a zariadení		
Licenčné poplatky		
Služby		
Predaj spolu	8270	7061
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj služby	8270	77061

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2016	2017
Pohľadávky z obchodného styku	184	660
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	184	660
Záväzky z obchodného styku		
Iné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	0	0

Transakcie sa uskutočnili v cenách obvyklých.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2017

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.